



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	3 124 580	-1 954 869
Renteinntekter		1 699	908
Sum inntekter		3 126 279	-1 953 961
Kostnader			
Honorarer	4	40 947	40 378
Avgift Stiftelsestilsynet		8 530	7 350
Sum kostnader		49 477	47 728
Driftsresultat		3 076 801	-2 001 689
Utdelinger/tilskudd	5	279 416	539 456
Sum finanskostnader		279 416	539 456
Netto finans		-279 416	-539 456
Ordinært resultat før skattekostnad		2 797 385	-2 541 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 797 385	-2 541 145
Årsresultat		2 797 385	-2 541 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 797 385	-2 541 145
Totalresultat		2 797 385	-2 541 145
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		2 797 385	-2 541 145
Sum overføringer og disponeringer		2 797 385	-2 541 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		879	557
Sum fordringer		879	557
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	17 738 123	15 406 990
Sum investeringer		17 738 123	15 406 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		529 884	63 952
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		529 884	63 952
Sum omløpsmidler		18 268 885	15 471 499
SUM EIENDELER		18 268 885	15 471 499
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer		354 126	354 126
Sum innskutt egenkapital		454 126	454 126
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		17 814 759	15 017 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		17 814 759	15 017 374
Sum egenkapital		18 268 885	15 471 499
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 268 885	15 471 499



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538286

Enheten

Organisasjonsnummer: 944 076 514
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: HALFDAN OG RAGNHILD WILHELMSEN
SØSTERHJEMSLEGAT
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Postboks 1131 Blindern
0317 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Jørgen Stang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 944 076 514
HALFDAN OG RAGNHILD WILHELMSEN
SØSTERHJEMSLEGAT

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	3 124 580	-1 954 869
Renteinntekter		1 699	908
Sum inntekter		3 126 279	-1 953 961
Kostnader			
Honorarer	4	40 947	40 378
Avgift Stiftelsestilsynet		8 530	7 350
Sum kostnader		49 477	47 728
Driftsresultat		3 076 801	-2 001 689
Utdelinger/tilskudd	5	279 416	539 456
Sum finanskostnader		279 416	539 456
Netto finans		-279 416	-539 456
Ordinært resultat før skattekostnad		2 797 385	-2 541 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 797 385	-2 541 145
Årsresultat		2 797 385	-2 541 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 797 385	-2 541 145
Totalresultat		2 797 385	-2 541 145
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		2 797 385	-2 541 145
Sum overføringer og disponeringer		2 797 385	-2 541 145



Organisasjonsnr: 944 076 514
HALFDAN OG RAGNHILD WILHELMSEN
SØSTERHJEMSLEGAT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		879	557
Sum fordringer		879	557
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	17 738 123	15 406 990
Sum investeringer		17 738 123	15 406 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		529 884	63 952
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		529 884	63 952
Sum omløpsmidler		18 268 885	15 471 499
SUM EIENDELER		18 268 885	15 471 499
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer		354 126	354 126
Sum innskutt egenkapital		454 126	454 126
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		17 814 759	15 017 374
Sum opptjent egenkapital		17 814 759	15 017 374
Sum egenkapital		18 268 885	15 471 499
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

18 268 885

15 471 499



Organisasjonsnr: 944 076 514
HALFDAN OG RAGNHILD WILHELMSEN
SØSTERHJEMSLEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Styrets redegjørelse 2023

Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat

Legatets formål er å bidra til utdanning av sykepleierstudenter ved Universitetet i Sørøst-Norge og videreutdanning av sykepleiere tilknyttet Sykehuset i Vestfold, Tønsberg.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Stiftelsen inngikk i 2017 fornyet avtale med UNIFOR - Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved Universitetet i Oslo om kapitalforvaltningen og administreringen av stiftelsens midler.

Styret mener at årsregnskapet gir et rett bilde av fondets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at personvernforordningen (GDPR) er i ivaretatt i driften av stiftelsen.

Stiftelsen drives fra Tønsberg og er gjennom UNIFOR medlem av Stiftelsesforeningen og Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer (NORSIF).

Tønsberg, 07.06.2024

Styret i Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat

Bent Moldvær
styreleder

Bente Elisabeth Krauss
styremedlem

Catharina Elise Solberg
styremedlem

Mette Vikan Andersen
styremedlem



Årsregnskap 2023			
Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat			
Org.nr. 944 076 514			
Resultatregnskap			
	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	3 124 580	-1 954 869
Renteinntekter		1 699	908
Sum avkastning på kapital		<u>3 126 279</u>	<u>-1 953 961</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	40 947	40 378
Avgift Stiftelsestilsynet		8 530	7 350
Sum administrasjonskostnader		<u>49 477</u>	<u>47 728</u>
Resultat før utdelinger		<u>3 076 801</u>	<u>-2 001 689</u>
Utdelinger/tilskudd	5	279 416	539 456
Årsresultat		<u>2 797 385</u>	<u>-2 541 145</u>
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		2 797 385	-2 541 145
Sum overføringer		<u>2 797 385</u>	<u>-2 541 145</u>



Årsregnskap 2023				
Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat				
Org.nr. 944 076 514				
Balanse				
Eiendeler	Note	2023	2022	
Fordringer				
Andre kortsiktige fordringer		879	557	
Sum fordringer		<u>879</u>	<u>557</u>	
Investeringer				
Markedsbaserte plasseringer	3	17 738 123	15 406 990	
Sum investeringer		<u>17 738 123</u>	<u>15 406 990</u>	
Bankinnskudd				
Bankinnskudd		529 884	63 952	
Sum Bankinnskudd		<u>529 884</u>	<u>63 952</u>	
Sum omløpsmidler		<u>18 268 885</u>	<u>15 471 499</u>	
Sum eiendeler		<u>18 268 885</u>	<u>15 471 499</u>	



Årsregnskap 2023			
Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat			
Org.nr. 944 076 514			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Bunden egenkapital		354 126	354 126
Sum bunden egenkapital		<u>454 126</u>	<u>454 126</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		17 814 759	15 017 374
Sum fri egenkapital		<u>17 814 759</u>	<u>15 017 374</u>
Sum egenkapital		<u>18 268 885</u>	<u>15 471 499</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 268 885</u>	<u>15 471 499</u>
Tønsberg, 07.06.2024			
Styret i Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat			
_____ Bent Moldvær styreleder	_____ Bente Elisabeth Krauss styremedlem	_____ Catharina Elise Solberg styremedlem	
	_____ Mette Vikan Andersen styremedlem		
Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat			Side 4



Noter til regnskapet for 2023

Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, stiftelsesloven og god regnskapsskikk i Norge.

Prinsipp for inntektsføring: Avkastning på investert kapital inntektsføres etter opptjeningsprinsippet. Avkastning beregnes netto og består av både realiserte og urealiserte gevinster eller tap.

Prinsipp for kostnadsføring: Styrets vedtak om utdelinger blir kostnadsført i året de blir vedtatt.

Prinsipp for verdivurdering av investeringer: Markedsbaserte plasseringer i fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi på balansedagen. Ved beregning av gevinst/tap benyttes gjennomsnittlig anskaffelseskost. Markedsbaserte plasseringer i valuta omregnes til balansedagens kurs.

Prinsipp for vurdering av fordringer: Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Prinsipp for vurdering av gjeld: Gjeld som forfaller innen et år er klassifisert som kortsiktig gjeld. Vedtatte utdelinger som ikke er utbetalt i samme år som vedtaket, blir ført som kortsiktig gjeld.

Note 2 Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av regnskapet. Det foreligger ingen opplysninger som er av betydning for å bedømme stiftelsens stilling og resultat utover det som fremkommer i regnskapet. Så langt styret kjenner til er det ingen usikkerhet knyttet til årsregnskapet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold eller vesentlige hendelser som påvirker årsregnskapet etter balansedagen.

Noter til regnskapet for 2023

Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat

Note 3 Forvaltning av stiftelsens midler

Stiftelsen har vedtatt en investeringsstrategi som fokuserer på kostnadseffektiv og bærekraftig forvaltning. Den strategiske vektingen er satt til 65 % i globale aksjer og 35 % i globale renter. Gitt forutsetningene om risikofri rente og risikopremie i UNIFORs investeringsanalyse, kan den strategiske vektingen forventes å gi en årlig gjennomsnittlig avkastning på 6,9%. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

Som følge av endringer i mulighetene for fondsselskapene å kunne tilby rabatterte fondshonorarer, foretok styret i 2023 en vurdering av sammensetningen av fond og fondsleverandører i porteføljen. Etter en helhetsvurdering valgte styret å kun benytte globale indekxnære aksje- og obligasjonsfond fra KLP.

Forvaltningen av stiftelsens midler følger Statens Pensjonsfond Utlands prinsipper for ansvarlige investeringer og etiske kriterier. I tillegg skal det søkes å unngå investeringer i selskaper som produserer og distribuerer fossil energi, og at FNs 17 bærekraftsmål skal være en integrert del av investeringsstrategien.

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2023 en avkastning på 19,4 %, og stiftelsens egen avkastning for en indekxnær portefølje kan avvike noe fra dette. Årlig forvaltningskostnad i fondene som benyttes utgjør ca. 0,12 – 0,19%, avhengig av størrelsen på plasserte midler i det enkelte fond.

Historisk kostpris er virkelig kostnad for stiftelsen ved kjøp av andelene i fondene ved tegning.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	1 634 830
Andeler i KLP-fond	14 823 284	17 738 123	1 477 765
Oppnådde rabatter i fond			11 986
SUM	14 823 284	17 738 123	3 124 580

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2023 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 790 , forvaltningshonorar belastet med NOK 38 158, og annet honorar med NOK 0.



Noter til regnskapet for 2023

Halfdan Og Ragnhild Wilhelmsen Søsterhjemslegat

Note 5 Utdelinger til stiftelsens formål

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan, som innebærer at inntil 90% av legatets nettooverskudd kan deles ut til formålet i de perioder legatet ikke eier et elevhjem. Det overskytende overskudd tillegges legatets egenkapital. I de perioder legatet eier et elevhjem skal legatets avkastning etter styret beslutning enten tillegges legatets egenkapital, utdeles til formålet eller settes av til legat hjemmets drift, eventuelt en kombinasjon av disse. I 2023 ble det delt ut NOK 303 560 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 24 144.



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i
Halfdan og Ragnhild Wilhelmsens søsterhjemslegat

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Halfdan og Ragnhild Wilhelmsens søsterhjemslegat. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av styrets redegjørelse, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Konklusjon om utdelinger og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 20. juni 2024

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor